जिला सैनिक कल्याण, सोलन तहसील व जिला सोलन हिमाचल प्रदेश की विशेष निधि और.आर. के लेखाओं का लेखा परीक्षा एवं निरीक्षण प्रतिवेदन।

अवधि 4/91 से 3/97

1. **वर्तमान लेखा परीक्षा :-**

अवधि 4/91 से 3/97 के निधि लेखाओं की वर्तमान लेखा परीक्षा, जिसके परिणाम अनुवर्ती पैरों में दिये गये हैं, श्री संगीत कुमार, अनुभाग अधिकारी (लेप०) द्वारा दिनांक 3.10.97 से 8.10.97 के दौरान सम्पन्न की गई। मास 4/91, 9/91, 4/92, 10/92, 6/93, 3/94, 10/94, 3/95, 4/95, 3/96, 9/96 व 3/97 के लेखों की विस्तृत जाँच पड़ताल की गई। लेखा परीक्षा से सम्बन्धित समस्त अपेक्षित अभिलेख लेखा परीक्षा में प्रस्तुत किया गया।

2. **लेखा परीक्षा शुल्क :-**

संस्थान के लेखों की अवधि 4/91 से 3/97 के लेखा परीक्षा का शुल्क रु० 200/-रुपये बनता है। शुल्क की उक्त राशि स्टेट बैंक पटियाला सोलन शाखा के बैंक ड्राफ्ट संख्या एम.डी.टी.डी.-214082 दिनांक 14.10.97 द्वारा जमा करवाई गई।

3. **वित्तीय स्थिति :-**

जैकाय अवधि 4/91 से 3/97 तक निधि की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी।

वर्ष	आदि शेष	आय	जोड़	व्यय	अन्तिम शेष
1991-92	16746.42	60304.68	77051.10	66967.41	10083.19
1992-93	10083.19	97696.00*	107779.19	101443.00	6336.19
1993-94	6336.19	26294.00	32630.19	29926.00	2704.19
1994-95	2704.19	158351.00	161055.19	112361.00	48694.19
1995-96	48694.19	59863.00	108557.19	106293.00	2264.19
1996-97	2264.19	170406.00	172670.19	114224.00	58446.19

4. **रु० 18,062/-रुपये की राशि स्वीकृति प्राप्त किये बिना भुगतान करने बारे :-**

निम्न विवरणानुसार मास 5/90 से 4/91 तक निधि में से निम्न विवरणानुसार रु० 18,062/-रुपये की राशि मैसर्ज अमर उद्योग सोलन को सिलाई प्रशिक्षण केन्द्र, सोलन नालागढ़ व अर्की के लिये सिलाई मशीनें व अन्य सामान के क्रय हेतु जिलाधीश सोलन (अध्यक्ष) व जिला स्तर पर गठित की गई जिला सैनिक कल्याण समिति की स्वीकृति लिये बिना ही भुगतान की गई, जो कि अनियमित है। इस अनियमितता बारे स्थिति पूर्ण औचित्य सहित स्पष्ट की जाए और किये गये व्यय का नियमितिकरण सक्षम अधिकारी/सम्बन्धित समिति से कार्योत्तर स्वीकृति

लगातार पृष्ठ 2 पर....

92

प्राप्त करके करवाया जाए तथा अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर सूचित किया जाए।

दिनांक	बिल सं.	वस्तुओं का नाम	दर	राशि	टिप्पणी
21.5.90	408	6 सिलाई मशीनें	1200/=	7200.00	(1) मास 5/90 में रु 10,000/=रु. की राशि अदा की गई।
---	यथोपरि	6 सिलाई मशीनें	700/=	4200.00	(2) मास 3/91 में रु 5000/=रु. की राशि अदा की गई।
	-"-	2 कैंचीयाँ	40/=	80.00	(3) मास 4/91 में रु 3062/=रु. की राशि अदा की गई।
	-"-	1 [illegible]	80/=	80.00	
	-"-	12 फीते	15/=	180/=	
			जोड़	11740.00	
			सेल टैक्स 10%	1174.00	
			सरचार्ज 10%	117.40	
			जोड़ :-	13031.40	

दिनांक	बिल सं.	वस्तुओं का नाम	दर	राशि
16.3.91	409	1 कटींग टेबल	1100/-	1100.00
---	यथोपरि	1 कार्यालय टेबल	750/=	750.00
	-"-	6 सिलाई पटे	300/=	1800.00
	-"-	7 स्टूल	150/=	1050.00
		1 कुर्सी	170/-	170.00
			जोड़ :-	4870.00
			सेल टैक्स 3%	146.10
			सरचार्ज 10%	14.60
			जोड़ :=	5030.70

5. **अनियमित व्यय :-**

मास 3/97 में निधि में से रु 1695/=रुपये की राशि निःशुल्क कार्यालय प्रयोग हेतु एक कार्यालय टेबल पर व्यय की गई, [illegible] व्यय निधि पर उचित प्रभार नहीं है। अतः व्यय का नियमितीकरण सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से करवाया जाए अन्यथा व्यय की गई राशि की उचित स्रोत से वसूली की जाए।

6. **रु 7020/=रुपये की अदा की गई राशि की वास्तविक प्राप्ति की रसीदें अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने बारे :-**

निधि में से निम्न विवरणानुसार रु 7020/=रुपये की राशि [illegible] द्वारा भूतपूर्व सैनिकों के स्कूल जाने वाले बच्चों को वजीफे [illegible] आदि दी गई, किन्तु भुगतान से सम्बन्धित प्राप्तकर्ताओं से वास्तविक प्राप्ति की रसीदें प्राप्त नहीं की गई। प्राप्तकर्ताओं से वास्तविक प्राप्ति की रसीदें प्राप्त करके आगामी अंकेक्षण में सत्यापनार्थ प्रस्तुत की जावें।

लगातार पृ.3 पर....

93

दिनांक	राशि	टिप्पणी
22.8.91	180.00	शैलेन्द्र कुमार पुत्र श्री शीश राम
26.3.93	2400.00	रविन्द्र सिंह पुत्र श्री सुरजीत सिंह एवं रमेश कुमार पुत्र श्री राम दत्त
14.2.95	1200.00	राजेन्द्र सिंह पुत्र श्री नानक चन्द
14.2.95	960.00	कमिता देवी पुत्री श्री देव राज बालम सिंह पुत्र श्री बलवन्त सिंह रीटा पुत्री श्री ओम प्रकाश।
14.2.95	360.00	सावित्री पुत्री श्री धनी राम
13.9.96	1200.00	राकेश कुमार पुत्र श्री चाँद राम
13.9.96	720.00	अर्जुन सिंह पुत्र श्री मोहन सिंह रणवीर सिंह पुत्र श्री शिव राम।
जोड़	7020.00	

7. लघु आपत्ति विवरणिका :-

इसे अलग से जारी नहीं किया गया है।

8. निष्कर्ष :- सेवाओं के रख - रखाव में सुधार की आवश्यकता है।

हस्ता/-
उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171002.

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल.ए.)(एच)2(सी)(15)14(32/76, दिनांक शिमला-2 23 JUL 1998

प्रतिलिपि सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

1) उप निदेशक, जिला सैनिक कल्याण, सोलन, जिला सोलन (हि०प्र०) को इस आशय से साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्यवाही का सटिप्पण उत्तर इस विभाग को अतिशीघ्र भेजें।

2) निदेशक, राज्य सैनिक कल्याण, निदेशालय हमीरपुर (हिमाचल प्रदेश)।

3) सचिव, (सैनिक) प्रशासन विभाग (हि० प्र०) शिमला-2.

4) जिलाधीश, सोलन जिला सोलन को सूचनार्थ प्रेषित की जाती है।

5) श्री सैनिक पुत्र, अनुभाग अधिकारी, (ा)रा.........

(हस्ताक्षर)
उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171002.